



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Mladějov na Moravě

IČ:00277002

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

14. ledna 2019 jako dílčí přezkoumání

20. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů **bylo zahájeno dne 2.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.1.2019.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.5.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Lukáš Marek - starosta obce

Bc. Marie Zelencová, DiS - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 20.5.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**

1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výkazu Fin 2-12M ke dni 30.11.2018 územní celek neprovedl rozpočtové změny vztahující se k financování voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí dle §16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

Ustanovení: § 11 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní samosprávný celek zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2018 ve dnech 29.11.2017 - 18.12.2017. Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017.

Dle paragrafu 11 odst.3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů však zveřejnění musí trvat až do schválení rozpočtu.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

Ustanovení: § 17 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní samosprávný celek zveřejnil návrh závěrečného účtu za rok 2017 ve dnech 28.5.2018 - 13.6.2018. Závěrečný účet obce za rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2018.

Dle paragrafu 17 odst.6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů však zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu obce.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

- **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 708 bod 8.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel správný postup při výpočtu opravných položek (účty 192 a 194).

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v
členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Za rok 2016 nebyla doložena činnost kontrolního výboru.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 20.5.2019

Popis přijatého opatření: Činnost kontrolního výboru byla doložena Zápisem č. 1 z jednání kontrolního výboru obce Mladějov na Moravě konaného dne 12.12.2018 v kanceláři obecního úřadu.

Popis plnění opatření: splněno dne: 20.5.2019

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

- D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

- Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. ()
- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. ()
- Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. ()

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

➤ Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,61 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,84 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 6,79 %

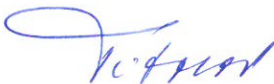
D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Mladějov na Moravě nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Mladějov na Moravě dne 20. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 2 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mladějov na Moravě o počtu 16 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. Lukáš Marek.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

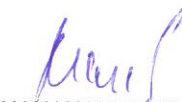
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Lukáš Marek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Bc. Marie Zelencová, DiS

.....
účetní obce



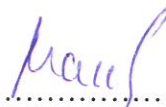
.....
podpis účetní obce

Převzal:

Mladějov na Moravě dne 20. května 2019

Lukáš Marek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

obec
MLADĚJOV na MORAVĚ
PSČ-569 35

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29.11.2017 do 18.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.2.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.3.2018. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.2.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.3.2018. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.2.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.3.2018. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.2.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.3.2018. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.2.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.3.2018. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.2.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.3.2018. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.5.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.5.2018. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.5.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.5.2018. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.5.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18.5.2018. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.8.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.9.2018. Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.8.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.9.2018. Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.8.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.9.2018. Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.12.2018.

	Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.12.2018. Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.12.2018. Rozpočtové opatření č. 16 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 10.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.12.2018. Rozpočtové opatření č. 17 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.12.2018. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 5 845 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 5 920 000,- Kč a financování ve výši 75 000,- Kč. Schválený rozpočet obce na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné podobě od návrhu dne 29.11.2017. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Mladějov na Moravě byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2018 usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2018 ve výši 255 000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 3.1.2018. Navýšení příspěvku na provoz pro MŠ Mladějov na Moravě byl schválen v rámci rozpočtového opatření č. 17 ze dne 19.12.2018 ve výši 30 000,- Kč. Závazný ukazatel rozpočtu byl dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 29.12.2014. Schválený rozpočtový výhled sestavený na roky 2014 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23.3.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 28.5.2018 - 13.6.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2018 výrokem s výhradami. Schválený závěrečný účet obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce v nezměněné formě od návrhu dne 28.5.2018.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu č. 94-6914591/0710 vedeného u ČNB za období 9/2018 od č. 31 - 38 a k 31.12.2018. Výpisy z bankovního účtu č. 101197068/0300 vedeného ČSOB, Poštovní spořitelny za období 9/2018, číslo výpisu 2018/9 a k 31.12.2018. Výpisy z bankovního účtu č. 6768600/2100 vedeného u Hypoteční banky ke 30.9.2018 a k 31.12.2018.

	Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí se stavem účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Výpisy z úvěrového účtu č. 96488/1 vedeného u Hypoteční banky za období 9/2018 a k 31.12.2018. Zůstatek na úvěrovém účtu ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 2.1.2007 - účetní obce - za finanční hotovost.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2018 byl zaúčtován dokladem č. 00001 ze dne 1.1.2018. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena počítačovým programem.
Faktura	Faktury došlé zaplacené a přiložené za bankovní výpisy za období září Faktury vydané zaplacené a přiložené za bankovní výpisy za období září
Hlavní kniha	Sestavena za období 1 - 12/2018 v programu Fenix.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 19.12.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 28.1.2019 s popsányými inventarizačními rozdíly. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 1.1.2019 a ukončena 15.1.2019.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2018 v účetním programu Fenix v číselné řadě F1 - F 321 za období 1 - 12/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2018 v účetním programu Fenix v číselné řadě 1800001 - 1800021 za období 1 - 12/2018
Mzdová agenda	Vedená v roce 2018 v účetním programu FLUXPAM.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 6.11.2014, změna na zasedání ZO dne 25.6.2018. Výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva po volbách 2018 byla schválena na zasedání ZO dne 31.10.2018 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. s účinností od 1.11.2018. Odměna uvolněného starosty byla stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Ověřeno na mzdové listy 1 - 12/2018 Počet členů zastupitelstva: 9 Počet obyvatel k 1.1.2014 a k 1.1.2018: cca 446 a 433
Pokladní doklad	Pokladní doklady příjmové č. 399 - 410 a výdajové pokladní doklady č. 102 - 109 za měsíc září včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha v roce 2018 vedená v excelové tabulce a každý měsíc přiložena k pokladní dávce, příjmy v číselné řadě 1 - 410 a výdaje v číselné řadě 1 - 109 za období 1 - 9/2018 a k 31.12.2018. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.

Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavený ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 00194 ze dne 30.9.2018 - předpis mezd za měsíc září. Účetní doklad č. 00193 - zaúčtování bankovního výpisu z účtu vedeného u Hypobanky za září. Doklad č. 00134 ze dne 30.6.2018 - proúčtování hospodářského výsledku. Doklad č. 00070 ze dne 31.3.2018 - proúčtování daně z příjmu právnických osob.
Účtový rozvrh	Předložen účtový rozvrh na rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.11.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek ve výši 2.235.997,20 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 00134 ze dne 30.6.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Sestavena k 31.3.2018, k 30.6.2018 a k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Sestaven k 31.3.2018, k 30.6.2018 k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Dohody o provedení práce	DPP č. 1/2018 ze dne 2.1.2018 - vedení místní lidové knihovny DPP č. 3/2018 ze dne 2.1.2018 - vedení obecní kroniky DPP č. 4/2018 ze dne 4.1.2018 - kompletace a roznos volebních lístků DPP č. 5/2018 ze dne 10.1.2018 - zajištění a příprava volební místnosti DPP č. 6/2018 ze dne 10.5.2018 - dohled v obecním lese při těžbě dřeva DPP č. 8/2018 ze dne 3.10.2018 - zajištění a příprava volební místnosti
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 2.1.2007 na dobu určitou - účetní obce včetně dodatku ze dne 31.10.2018 - sjednání na dobu neurčitou a včetně platového výměru ze dne 1.11.2017 a ze dne 1.11.2018. Pracovní smlouva ze dne 6.4.2018 na dobu určitou - pomocný dělník VPP včetně platového výměru ze dne 9.4.2018. Platové výměry jsou v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí finančních prostředků formou individuální dotace 6/2018 ze dne 1.3.2018 uzavřená s Charitou Moravská Třebová na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 5 000,- Kč na provozní výdaje související s poskytováním sociálních služeb. Závěrečné vyúčtování poskytnutých finančních prostředků předložit poskytovateli nejpozději do 31.1.2019. Vyúčtováno dne 10.12.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 28.2.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace PK na projekt "Rekonstrukce topení v budově kulturního domu 2. etapa" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z programu "Podpora realizace rozvojových projektů v problémových mikroregionech Pardubického kraje"

	evidenční číslo OR/18/24315 ze dne 30.8.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 460 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, ke dni kontroly byla odeslána průběžná zpráva a vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtových prostředků PK v roce 2018 s čerpáním 0,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 23.8.2018. Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Výstavba a rekonstrukce veřejného osvětlení" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/18/22614 ze dne 29.6.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2018, maximálně však ve výši 120 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 18.12.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.5.2018. Neinvestiční dotace PK na realizaci akce "Mladějov - Blosdorf 1915" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Podprogramu 1 - Podpora kulturních aktivit na rok 2018 evidenční číslo OKSCR/18/23138 ze dne 18.7.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 20 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.10.2018, vyúčtováno dne 25.10.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2018. Neinvestiční dotace PK na realizaci turnaje v kopané dne 28. července 2018 (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. KH/18/24338 ze dne 31.š.10.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 10 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 20.12.2018, vyúčtováno dne 13.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním volby prezidenta republiky v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9.1.2018 bylo přiznáno 22 946,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6118. Předběžné vyúčtování dotace bude doloženo při konečném přezkoumání. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 23 069,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 21.1.2019, čerpáno v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a

účelovým dotacím	zastupitelstev obcí v roce 2018 (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 18-x přiznáno 45.000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115 - nebylo rozpočtováno. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 30.516,-Kč,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předběžné vyúčtování ze dne 6.11.2018 na částku 25.000,-Kč. Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 21.1.2019, čerpáno ve výši 30 516,- Kč, do státního rozpočtu bylo vráceno 14 484,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 2 ze dne 22.1.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 5.10.2018 na prodej pozemků p.č. 119 o výměře 43 m2, p.č. 120/1 o výměře 203 m2, p.č. 120/4 o výměře 60 m2, p.č. 120/5 o výměře 1 m2 a p.č. 120/6 o výměře 253 m2, vše v k.ú. Mladějov na Moravě. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce ve dnech 29.6.2018 - 15.7.2018. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2018. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 9.10.2018. Pozemky byly vyřazeny z majetku obce dokladem č. 261 na účet 554/031 ve výši 15 117,65 Kč.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 26.6.2018.
Vnitřní předpis a směrnice	Odpisový plán Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Směrnice k rozpočtovému hospodaření Spisový řád Směrnice pro schvalování účetní závěrky Evidence, účtování a oceňování zásob Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice k evidenci, účtování a odepisování majetku Směrnice k finanční kontrole včetně podpisových vzorů Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek Směrnice k vedení pokladny Směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů Směrnice k systému zpracování účetnictví
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola Mladějov na Moravě ze dne 12.12.2018 - kontrola hospodaření a nakládání s finančními prostředky v kontrolovaném období - od 1.7.2018 do 11.12.2018. Kontrola byla provedena na základě oznámení o provedení kontroly ze dne 12.11.2018.
Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 20.12.2017 - schválení rozpočtu obce na rok 2018, ze dne 28.2.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 1 - 6, ze dne 14.5.2018 - schválení rozpočtového opatření č.

	7 - 9, ze dne 25.6.2018 - schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce za rok 2017, schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2017, ze dne 23.8.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 10 - 12, ze dne 31.10.2018 - ustavující zastupitelstvo, ze dne 10.12.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 13 - 16, ze dne 19.12.2018 - schválení rozpočtového opatření č. 17, schválení rozpočtu na rok 2019.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 26.6.2018.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Příděl do sociálního fondu na rok 2018 ve výši 2% z objemu rozpočtovaných hrubých mzdových prostředků všech zaměstnanců pracujících na základě pracovní smlouvy a z odměny uvolněných a neuvolněných zastupitelů obce. Příděl na rok 2018 ve výši 30 675,- Kč. Podmínky vychází z kolektivní smlouvy ze dne 17.3.2015, uzavřené na dobu určitou do doby uzavření nové kolektivní smlouvy, nejdéle však do 31.2019 s výpovědní dobou v délce 6 měsíců.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2017. Výsledná daň ve výši 78.850,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 00070 ze dne 31.3.2018.
Finanční výbor	Zápis č. 8 ze dne 19.3.2018 - kontrola doložených dokladů k příspěvku pro TJ Tatran a pro SDH, projednání DPP za rok 2017.
Kontrolní výbor	Zápis č. 1 z jednání kontrolního výboru ze dne 12.12.2018 - kontrola plnění usnesení UZ 2018/1 - UZ 2018/16 a MLA 2018/1 - MLA 2018/15.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 2/2013 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 2/2007 o místním poplatku ze psů.
Rozpočet příspěvkové organizace	Návrh rozpočtu na rok 2018 příspěvkové organizace Mateřská škola Mladějov na Moravě byl zveřejněn zřizovatelem dne 29.11.2017, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 20.12.2017. Schválený rozpočet příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem v nezměněné podobě od návrhu dne 29.11.2017.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace	Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 Mateřské školy Mladějov na Moravě byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 25.6.2018. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 43 693,72 Kč byl převeden do rezervního fondu. Předložen protokol o schválení účetní závěrky MŠ za rok 2017.
Střednědobý výhled	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace

rozpočtu příspěvkové organizace	Mateřská škola Mladějov na Moravě sestavený na roky 2018 - 2020 byl zveřejněn zřizovatelem, schválen usnesením zastupitelstva obce 24.5.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn zřizovatelem dne 25.5.2017.
---------------------------------	--